



รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
อำเภอปะคำ จังหวัดบุรีรัมย์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปะคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิผล และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับด้านการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เห็นว่า การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปะคำ

(ลงชื่อ)



(นายวงศ์วานิช ดัดสำโรง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ยัง ขาดประสบการณ์ และการเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสบการณ์ยังน้อย ยังต้อง เพิ่มพูนความรู้ความสามารถมากขึ้น

๑.๓ ประชาชนยังให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๔ ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการดูแลความสะอาดและการจัดการขยะ ตั้งแต่ครัวเรือนขาดความต่อเนื่องและยั่งยืน

๑.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๖ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

/๑.๗ เจ้าหน้าที่...

- ๑.๗ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๑.๘ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
- ๑.๙ พื้นที่ใช้สอยในการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ
- ๑.๑๐ ประชาชนบางส่วนยังไม่เห็น ความสำคัญของการจัดกิจกรรมประเพณี
- ๑.๑๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม
- ๑.๑๒ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ๑.๑๓ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ
- ๑.๑๔ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ขาดความต่อเนื่องและ

ยั่งยืน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามความเสียงของกิจกรรมทั้ง ๑๔ กิจกรรม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิผล และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับด้านการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เห็นว่า การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปะคำ

(ลงชื่อ) กำไล สิริภูบาล
(นางกำไล สิริภูบาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ยัง ขาดประสบการณ์ และการเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสบการณ์ยังน้อย ยังต้อง เพิ่มพูนความรู้ความสามารถมากขึ้น

๑.๓ ประชาชนยังให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๔ ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการดูแลความสะอาดและการจัดการขยะ ตั้งแต่ครัวเรือนขาดความต่อเนื่องและยั่งยืน

๑.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๖ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

/๑.๗ เจ้าหน้าที่...

- ๑.๗ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๑.๘ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
- ๑.๙ พื้นที่ใช้สอยในการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ
- ๑.๑๐ ประชาชนบางส่วนยังไม่เห็น ความสำคัญของการจัดกิจกรรมประเพณี
- ๑.๑๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม
- ๑.๑๒ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ๑.๑๓ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ
- ๑.๑๔ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ขาดความต่อเนื่องและ

ยั่งยืน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามความเสียงของกิจกรรมทั้ง ๑๔ กิจกรรม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากพื้นที่ในตำบลหนองบัวประสบปัญหาภัยแล้ง แต่ยังคงขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น รถบรรทุกน้ำ ชุดดับเพลิง วิทยุสื่อสาร ฯลฯ เป็นต้น เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์และการเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพ จึงไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p>๑.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๓ งานธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรม“การป้องกันโรคไข้เลือดออก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ซึ่งภายในมีค่อนข้างเพียงพอ และภายนอกคือ ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายในครัวเรือนของตนเอง จึงไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย เป็นงานบริการ ด้านการรักษาความสะอาดสวยงาม เป็นระเบียบ น่าอยู่ น่ามอง ส่งเสริมให้เกิดทัศนียภาพที่ดีแก่ผู้ที่อยู่อาศัยและผู้ที่พบเห็น ประกอบด้วย งานเก็บขนขยะมูลฝอยและขนถ่ายขยะมูลฝอย งานกวาดล้างทำความสะอาด งานตัดหญ้า งานควบคุม ดูแลเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับปฏิบัติงาน การจัดกิจกรรมรณรงค์และทำความสะอาดร่วมกับชุมชน ในเขต อบต. และการคัดแยก</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนัก ปลัด อบต. ในภาพรวม เหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. การป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. การกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>ขยะตั้งแต่ต้นทางตามหลัก ๓ RS มุ่งเน้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อมที่ดี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในการจัดการสิ่งแวดล้อม ยังมีทัศนคติว่าการจัดการขยะ การดูแลความสะอาดและสิ่งแวดล้อมเป็นหน้าที่ของ อบต.หนองบัว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากยังขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น รถบรรทุกน้ำดับเพลิง ชุดดับเพลิง วิทยุสื่อสาร ฯลฯ เป็นต้น เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์และการเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วนเท่าที่ควร</p> <p>๒.๓ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันโรคใช้เลือดออกปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในพื้นที่คือ ขาดความร่วมมือในการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือนของตนเอง การดูแลสภาพแวดล้อมรอบๆ หมู่บ้านของตนเอง</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน และมีคำสั่งมอบหมายงานโครงสร้างการบริหารงานขยะมูลฝอย ซึ่งมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้กำกับดูแล มีการติดตาม ประเมินผลของงานอย่างสม่ำเสมอ จึงถือว่ามึระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอไม่ปรากฏความเสี่ยง ส่วนภายนอกคือ ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการบริหารและการกำจัดสิ่งปฏิกูลและ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อบต. อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่า การประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกับนโยบายมากขึ้น เน้นในกิจกรรมในการประสานกับหมู่บ้านทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน และติดตามควบคุมในปรับเปลี่ยนงานตามความเหมาะสมของส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้ง จากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และประชาชน อย่างจริงจัง</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>ขยะที่ดีพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ประสานงานกับ อบต. และหน่วยงานราชการ ในการสนับสนุนเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้</p> <p>๓.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ มีคำสั่งการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ นำมาใช้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้องตามระเบียบและครบถ้วน และประชาสัมพันธ์ความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและสนใจเข้าร่วมประชาคมมากขึ้น</p> <p>๓.๓ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรมการด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการกำหนดแผนงาน โครงการ แก้ไขปัญหาและการจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ พร้อมกับรณรงค์ให้กับประชาชนในการเฝ้าระวัง และกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์งาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีการจัดทำแผนงาน และแบ่งหน้าที่งานชัดเจน ถือเป็น การสร้างการควบคุมที่ดีเหมาะสมและส่งเสริมกิจกรรมการดูแลความสะอาดชุมชน การคัดแยกขยะตั้งแต่ครัวเรือนอย่างจริงจัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๑) ค้นคว้าหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ในงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใช้ในการสืบค้นข้อมูลความรู้ใหม่ ๆ พร้อมใช้ประสานความร่วมมือกับองค์กรในพื้นที่ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้างาน และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างหัวหน้างาน พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่าง ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการ ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>(๒) การประสานงานภายในและภายนอก สำนักปลัด อบต. ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ</p> <p>(๑) มีการบันทึกข้อมูลผ่านระบบ เช่น e- plan, e-laas ฯลฯ ให้เป็นปัจจุบันและสามารถ ตรวจสอบผ่านระบบได้ตลอดเวลา</p> <p>(๒) มีการประชาสัมพันธ์ห้วงเวลาการ จัดทำแผนและขั้นตอนต่างๆ เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับประชาชน ในพื้นที่ตำบลหนองบัว เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ผ่านเฟซบุ๊กของ อบต.หนองบัว</p> <p>๔.๓ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรมการด้านการป้องกันโรคไข้ เลือดออก</p> <p>(๑.๑) ค้นหาหาข้อมูลข่าวสารจาก ระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ในงานด้านการป้องกัน โรคไข้เลือดออกใช้ในการสืบค้นข้อมูลความรู้ใหม่ ๆ พร้อมใช้ประสานความร่วมมือกับองค์กรในพื้นที่ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>(๑.๒) การประสานงานภายในและ ภายนอกสำนักปลัด อบต.</p> <p style="text-align: center;"><u>การประสานงานภายใน</u></p> <p>ในของการเบิก จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ประสานทำความเข้าใจกับกองคลังในเรื่องของ ระเบียบการเบิก - จ่าย เงินงบประมาณแผ่นดินที่ ถูกต้อง ให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น และเมื่อพบปัญหา หรือไม่แน่ใจในการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ก็ขอ คำแนะนำปรึกษากับกองคลังของ อบต.</p> <p style="text-align: center;"><u>การประสานงานนอก</u></p> <p>ประสานงานกับองค์กรที่เกี่ยวข้อง ในการสอบถาม ข้อมูลปัญหาและขอความอนุเคราะห์ในเรื่องของ คู่มือ เอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการป้องกันโรค ไข้เลือดออก และไปศึกษาดูงานในส่วนของ อปท.ใน อื่น ที่มีระบบการจัดการบริหารและการดำเนินการที่ ดีที่ ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อบต. อยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่า การ ประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกับ นโยบายมากขึ้น เน้นในกิจกรรมในการประสานกับ หมู่บ้านทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน และติดตามควบคุมใน ปรับเปลี่ยนงานตามความเหมาะสมของส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้ง จากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และประชาชน อย่างจริงจัง</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>สำนักปลัด อบต.</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย ได้มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนใช้ตะกร้าหรือถุงผ้าในการบรรจุสินค้าหรืออาหารแทนถุงพลาสติก การคัดแยกขยะมีพิษ การนำขยะกลับมาใช้ใหม่ การนำขยะมาแปรรูป</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ใช้แบบรายงานและแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อปลัด อบต. รวมทั้ง รายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด อบต.ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว</p> <p>๕.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ</p> <p>ใช้การติดตามและประเมินผลโครงการประจำปี เป็นกระบวนการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับโครงการในด้านการดำเนินงาน และผลการดำเนินงาน โดยใช้แผนเป็นกรอบอ้างอิง เพื่อเป็นข้อมูลย้อนกลับ สำหรับกำกับ ทบทวน แก้ไข และป้องกันปัญหาขณะดำเนินโครงการ และเป็นข้อมูลสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในครั้งต่อไป</p> <p>๕.๓ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรมการด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก ใช้แบบรายงานและแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อปลัด อบต. รวมทั้ง รายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด อบต.เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย มีการประเมินและติดตามการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูล และรายงานผู้บังคับบัญชาทุกสัปดาห์</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. งานวางแผนสถิติและวิชาการ
๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 - ๓.๒ กิจกรรมด้านการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ สุรพล บุญมี
(นายสุรพล บุญมี)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และยังไม่มีการทำงานทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถ ติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็น ระบบที่ชัดเจน - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางราย ไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการมา ชำระภาษีทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทาง อบต. ทราบ 	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่ง แบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อย อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไป ในทิศทางเดียวกัน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน <p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี <p>๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การส่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า 	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ซึ่ง อบต.หนองบัวมีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายใน อบต. หนองบัว มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและส่งเงิน และกรรมการ เก็บรักษาเงิน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วน ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงาน ราชการต่างๆ รวมทั้งลูกหนี้ ภาษีต่างๆ <p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์มือถือ ที่ใช้ สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไป อย่าง รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการ สื่อสาร ทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงาน ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการ ปกครอง ท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและ รายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองบัวทราบอย่างต่อเนื่อง - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มี หน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป 	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติ ราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบ ได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น อบจ. อบต. เทศบาล และสถานที่ติดต่อราชการอื่นๆ ๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์มือถือ ที่ใช้ในการ ติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็น อย่างดี <p>การประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

สรุปการประเมินผล

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีการประเมินองค์ประกอบการ ควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบ

๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ผลการประเมินจากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลงชื่อ พิมพกานต์ วงษ์ปัญญา
(นางพิมพกานต์ วงษ์ปัญญา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านประปา - ขาดแคลนน้ำดิบเพื่อใช้ในการอุปโภค-บริโภค และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดูแลระบบประปาเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานประปา <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้า งานก่อสร้าง และงานด้านประปา ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p><u>กิจกรรมด้านประปา</u></p> <p>แหล่งน้ำไม่เพียงพอ ส่งผลให้ขาดแคลนน้ำดิบเพื่อใช้ในการอุปโภค-บริโภค และอุปกรณ์ในประปาชำรุดเสื่อมสภาพตามการใช้งาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <p><u>กิจกรรมด้านประปา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าในการใช้น้ำอย่างประหยัด - มีการจัดตั้งงบประมาณที่เพียงพอในการบำรุงซ่อมแซมระบบประปา 	<p>กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

<p>๓. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่ง ภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่ บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ต้อง สอดคล้องกัน 	<p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความ เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค

๒. **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่ เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. **กิจกรรมด้านประปา** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนน้ำดิบเพื่อใช้ในการอุปโภค-บริโภค และอุปกรณ์ประปาชำรุดเสื่อมสภาพตามการใช้งาน ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ช่วยกันใช้น้ำอย่างประหยัดมากขึ้น และตั้งงบประมาณสำหรับช่วยเหลือปัญหาภัยแล้งและการซ่อมแซมระบบประปาอย่างเพียงพอ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง การคำนวณประมาณการช่าง การดูแลระบบประปา มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อ พนินวัฒน์ คุ้มรัมย์
 (นายพนินวัฒน์ คุ้มรัมย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;">๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยในการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ</p> <p style="padding-left: 20px;">๑.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ คือ ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญในการจัดกิจกรรมการส่งเสริมประเพณี</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษาได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมกับรูปแบบการบริหารงานที่จะพัฒนาการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามโครงสร้างองค์กร มีการออกคำสั่งมอบหมายงานตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒ งาน คือ</p> <p style="padding-left: 20px;">๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยในการจัดประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ</p> <p style="padding-left: 20px;">๒) งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการจัดกิจกรรมประเพณี</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="padding-left: 20px;">๒.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยในการจัดประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ ซึ่งทำให้การจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาเด็กไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร</p> <p style="padding-left: 20px;">๒.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญในการจัดกิจกรรมงานประเพณีและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้นำชุมชนยังไม่ครอบคลุมตามความต้องการของประชาชนและประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการเข้าร่วมกิจกรรม อบต. เท่าที่ควร</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษาฯ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินในครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมและการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมภายในเพิ่มมากขึ้นทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนทั้งประชาชน คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้างพนักงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน จะต้องมีการกำหนดหน้าทำงานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเหมาะสม โดยจัดทำเป็นคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ซึ่งพิจารณาจากมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง กฎหมาย ระเบียบที่ใช้ปฏิบัติ และนำประสบการณ์เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และส่งเสริมให้พนักงาน ใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดให้คุ้มค่า มีการจัดการเสริมประสบการณ์ให้กับเด็กแบ่งเป็นช่วงชั้นของอายุเด็กและมีครูประจำช่วงชั้นทำให้งานบรรลุวัตถุประสงค์พร้อมทั้งตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อรับบรรจุพนักงานเพิ่มซึ่งถือเป็นการสร้างระบบการควบคุมที่เหมาะสม</p> <p>๓.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑) ขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน เพื่อขอรับฟังความคิดเห็นของประชาชนภายในชุมชนให้มากขึ้น</p> <p>๒) สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนถึงการมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมประเพณี</p> <p>๓) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้แก่ประชาชนทุกชุมชน ในการเข้าร่วมกิจกรรมประเพณี</p> <p>๔) จัดกิจกรรมประเพณีในเขต อบต.</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุม ประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ อบต. หนองบัว มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของกองการศึกษาฯ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับ ใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ</p>	<p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการของ อบต. มีระบบ อินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้ง การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน ได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง โดยใช้แบบสอบถาม สอบถามผู้ปกครองเด็กและผู้บังคับบัญชา</p> <p>๕.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑) ประเมินความพึงพอใจของประชาชน โดยใช้แบบสอบถาม และการสัมภาษณ์</p> <p>๒) ใช้แบบเสนอปัญหาความต้องการของชุมชนและแบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองการศึกษา แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>๓) ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ของ อบต. อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และได้มาจัดทำแผน การควบคุม ปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลของการควบคุมและรายงานผลการประเมินให้ปลัด อบต. และผู้บริหารทราบต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินมาจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษาฯ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ

๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยในการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้แก่เด็กไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้นั้น อบต. จะต้องจัดตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงและต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เหมาะสมกับการจัดประสบการณ์ให้กับเด็ก โดยมีต่อเติมห้องเรียนตามระดับอายุของเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ตามอายุ

๒. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญในการจัดกิจกรรมประเพณี จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้นั้น อบต. จะต้องดำเนินการ ขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน เพื่อขอรับฟังความคิดเห็นของประชาชนภายในชุมชนให้มากขึ้น สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนถึงการมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมประเพณี จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ประชาชนทุกชุมชน จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้แก่ประชาชนทุกชุมชน

ในการเข้าร่วมกิจกรรมประเพณี จัดกิจกรรมประเพณีในเขต อบต. ซึ่งยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากอยู่ระหว่างการดำเนินการ ซึ่งต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ ศักศรีสนั่น อาษามนต์

(นายศักศรีสนั่น อาษามนต์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p> <p>๑.๒ การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ขาดความต่อเนื่อง และยั่งยืน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ในภาพรวม เหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นจำนวน ๒ กิจกรรมดังนี้</p> <p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความ ออยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้า ยอมรับและให้ ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพยาหรือค้ายา เสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการ ดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไป ด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่า จะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ ด้วย</p> <p>๒.๒ การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ขาดความ ต่อเนื่อง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม อยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น กว่า การประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนด วัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานระดับกิจกรรมการทำงาน ที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และ ติดตามควบคุมใน แต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้อง อาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และประชาชนอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>- จัดโครงการฝึกอบรมรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”ร่วมกับเรือนจำ และโรงเรียนในเขตที่ตำบลหนองบัว ทั้ง ๒ โรงเรียน เพื่อให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ให้ผู้นำชุมชน ครอบครัวยุคใหม่มีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสยาเสพติด</p> <p>๓.๓ การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ</p> <p>- มีการออกพบปะประชาชนในชุมชนและให้ความรู้ เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเข้มแข็ง มีรายได้ เพิ่มขึ้น</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุม ประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการ ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ อบต.หนองบัว มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของ กองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับ ใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของ กองสวัสดิการสังคมฯ</p>	<p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการของ อบต.หนองบัว มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้ง การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>-มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในและเป็น ส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่าย บริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องควรกำหนด วิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่า ข้อตรวจพบจากการ ตรวจสอบและการสอบทานได้รับการ พิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที ระบบการติดตามประเมินผลมีความ เหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบ การ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความ เหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ รายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๒. การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ อัจจิมา วิเชียร

(นางสาวอัจจิมา วิเชียร)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เกิดจากการขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น รถบรรทุกน้ำดับเพลิง ชุดดับเพลิง วิทยุสื่อสาร ฯลฯ เป็นต้น และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์และการเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน	- การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-มีการประสานการปฏิบัติงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกับ อปท. ช้างเคียง -มีการกำหนดหน้าที่งานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยจัดทำเป็นคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม	-ประเมินปัญหาน้ำมาวิเคราะห์ปัญหาหาแนวทางแก้ไขต่อไป -การขอรับการสนับสนุนเครื่องมือและอุปกรณ์จากหน่วยงานอื่น	-ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ประสบการณ์	ตุลาคม ๒๕๖๒	สำนักปลัด อบต.
๒. ปัจจัยเสี่ยงในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- แผนพัฒนาท้องถิ่น	-มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน และมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มเติม	-เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ประสบการณ์	ตุลาคม ๒๕๖๒	สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่คือ ประชาชนขาดความตระหนักถึงการเฝ้าระวังในการกำจัดลูกน้ำยุงลายซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายพาหะนำโรคไข้เลือดออกที่เป็นต้นเหตุของการเกิดโรคแต่จะมุ่งเน้นถึงการฉีดพ่นสารเคมีกำจัดยุงลายซึ่งเป็นปลายเหตุตลอดทั้งดูแลสิ่งแวดล้อมในชุมชน</p>	<p>- การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p>	<p>-การให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง มีการประชาสัมพันธ์ถึงการเกิดโรค การป้องกันควบคุมโรค ไม่ว่าจะเป็นที่หมู่บ้าน/ชุมชน โรงเรียน สถานศึกษาราชการ เช่น การติดป้าย การประชาสัมพันธ์ผ่านทางหอกระจายข่าว ลงพื้นที่รณรงค์ร่วมกับชุมชน เอกสารแผ่นพับ การฝึกอบรม เป็นต้น -ให้ผู้นำชุมชน แกนนำ อสม. ประชาชนมีส่วนร่วมมีส่วนร่วม ในการเฝ้าระวังการเกิดโรค</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้ดำเนินการจัดกิจกรรมรณรงค์ ป้องกันการเกิดโรค การร่วมกับชุมชนและ อสม. หยอดทรายอะเบท การฉีดพ่นสารเคมีกำจัดยุงลาย หากเกิดโรควางแผนร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านหนองน้ำขุ่นเพื่อควบคุมโรคอย่างทันท่วงที</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในบางปีพบยังมากบ้างน้อยบ้าง ๒. ประชาชนยังให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการดูแลทำความสะอาดหมู่บ้าน/ชุมชนและการจัดการขยะตั้งแต่ครัวเรือนทำให้ปริมาณขยะยังไม่ลดปริมาณลง	- การส่งเสริมการดูแลความสะอาดและการบริหารจัดการขยะตั้งแต่ครัวเรือน	- มีการติดตามเกี่ยวกับการทำความสะอาดชุมชนและการจัดการขยะตั้งแต่ครัวเรือนให้คำแนะนำและขอความร่วมมือในการจัดการสิ่งแวดล้อมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอจากหมู่บ้าน/ชุมชน	- การออกตรวจและประเมินปัญหา นำมาวิเคราะห์ปัญหา หาแนวทางแก้ไขต่อไป	ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการ ดูแลความสะอาดและการจัดการขยะ ตั้งแต่ครัวเรือน ขาด ความต่อเนื่อง และ ยั่งยืน	ตุลาคม ๒๕๖๒	สำนักปลัด อบต.

ลงชื่อ สุรพล บุญมี
(นายสุรพล บุญมี)
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น 	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่ง เงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงานแผนที่ภาษี 	ตุลาคม ๒๕๖๒	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้เป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี 	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ออกพื้นที่ด้วยทุกครั้ง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน, พรบ. ภาษีป้าย , พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - มีการมอบหมายจากผู้บริหารใน การควบคุมดูแล 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร คือ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ที่จะมาทำงาน และรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่ สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษี ค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p>		<p>ต่อเนื่อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และ เปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี -มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี 	<p>และจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> -ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ -มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการ ชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์จึงควร ควบคุมความเสี่ยงต่อไป - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำ ฝากเงินเป็นประจำ 		<p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความ เป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้ว ปลอดภัย มีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งาน อย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับ แผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุวัสดุครุภัณฑ์ ถูกต้องตามระเบียบ 	<p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงาน พสดุ - การจัดซื้อจัดจ้าง และการ จำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการของทาง ราชการ - มีการจัดทำทะเบียน คุมตาม ระเบียบฯ - มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ติดตามการ ดำเนินงานใน ระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการ รายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบย้อนกับแผนจัดหา พสดุ ประจำปี - มี ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็น งานที่ ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่าง มาก และเป็นงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่ง การ ทำให้เกิดความ เสี่ยงที่ผู้มี หน้าที่ควบคุม ไม่ทราบการ เบิกจ่าย - การจัดหาที่มีการ กระจุก เฉพาะช่วง ปลายปีงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่ เอื้อให้ทำได้ตลอดปี - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ยังไม่มี สถานะที่ เก็บพัสดุที่ เรียบร้อยและเพียงพอ - พสดุบางรายการที่ ขำรุค ยังไม่มีการ จำหน่าย 	<p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ) พิมพกานต์ วงษ์ปัญญา

(นางพิมพกานต์ วงษ์ปัญญา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความ อายากรู้ยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจาก หน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p>	<p>- การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>-การให้ความรู้กับเด็กเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่องไม่ว่าจะเป็นที่ชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการ เช่น การติดป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสาร แผ่นพับ ใบปลิว การฝึกอบรม เป็นต้น -ให้ผู้นำชุมชนครอบครัวมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแทยาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้ดำเนินการ จัดกิจกรรมฝึกอบรม</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสดูค้าผู้เสพ</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ขาดความต่อเนื่อง	- การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ	- มีการติดตามเกี่ยวกับการสำรวจความคิดเห็นของชุมชนด้าน การส่งเสริมอาชีพ	- การออกสำรวจความต้องการของหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อเก็บข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อดำเนินงาน	ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการ ส่งเสริมอาชีพ ขาด ความต่อเนื่อง และ ยั่งยืน	ตุลาคม ๒๕๖๒	กองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ อัจจิมา วิเชียร
 (นางสาวอัจจิมา วิเชียร)
 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม
 วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p>	<p>ตุลาคม ๖๒ กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำหมู่บ้าน/ประชาชนในพื้นที่ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการก่อสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำหมู่บ้าน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>ตุลาคม ๖๒</p> <p>ผอ.กองช่าง</p>
<p>๓. กิจกรรมด้านประปา</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ในการอุปโภค-บริโภคอย่างเพียงพอ</p>	<p>ขาดแคลนน้ำดิบเพื่อใช้ในการอุปโภค-บริโภค อุปกรณ์ที่ใช้ในการดูแลระบบประปาเสื่อมสภาพการใช้งาน</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้ช่วยกันใช้น้ำอย่างประหยัด และมีการจัดตั้งงบประมาณที่เพียงพอต่อการซ่อมแซมระบบประปา</p>	<p>๑. ประชาชนมีน้ำใช้อย่างเพียงพอ</p> <p>๒. มีการจัดตั้งงบประมาณที่เพียงพอ</p>	<p>ยังคงขาดแคลนน้ำดิบและระบบประปาชำรุดบ่อย</p>	<p>กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำหมู่บ้าน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้คุณค่าของน้ำและใช้น้ำอย่างประหยัด</p>	<p>ตุลาคม ๖๒</p> <p>ผอ.กองช่าง</p>

ลงชื่อ พนิวัฒน์ คุ้มรัมย์
(นายพนิวัฒน์ คุ้มรัมย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒